
HVIDEKLINT HOLDING ApS

Unholtvej 15, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 34 58 09 28

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/11 2023

Leon Ravnborg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 4 |
| Balance 30. september | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for HVIDEKLINT HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 20. november 2023

Direktion

Leon Ravnborg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HVIDEKLINT HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HVIDEKLINT HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 20. november 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen

statsautoriseret revisor

mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet HVIDEKLINT HOLDING ApS
Unholtvej 15
3300 Frederiksværk
CVR-nr: 34 58 09 28
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Hjemstedskommune: Halsnæs

Direktion Leon Ravnborg

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -38.060 | -34.693 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 1.300.000 | 1.800.000 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 75.000 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 500.970 | -1.422.961 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -1.098 | -1.888 |
| Resultat før skat | | 1.836.812 | 340.458 |
| Skat af årets resultat | 5 | -104.125 | 321.399 |
| Årets resultat | | 1.732.687 | 661.857 |

Resultatdisponering

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.600.000 | 117.800 |
| Overført resultat | -867.313 | 544.057 |
| | 1.732.687 | 661.857 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|--|------|-------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 6 | 428.399 | 428.399 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 7 | 45.000 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 473.399 | 473.399 |
| Anlægsaktiver | | 473.399 | 473.399 |
| Andre tilgodehavender | | 200.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 184.576 | 449.214 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 852.368 | 321.399 |
| Tilgodehavender | | 1.236.944 | 770.613 |
| Værdipapirer | 8, 9 | 6.611.752 | 7.500.481 |
| Likvide beholdninger | | 2.660.256 | 69.922 |
| Omsætningsaktiver | | 10.508.952 | 8.341.016 |
| Aktiver | | 10.982.351 | 8.814.415 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 6.624.999 | 7.492.313 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.600.000 | 117.800 |
| Egenkapital | | 9.304.999 | 7.690.113 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 16.250 | 16.250 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.125.562 | 1.025.562 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 82.490 | 82.490 |
| Selskabsskat | | 453.050 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.677.352 | 1.124.302 |
| Gældsforpligtelser | | 1.677.352 | 1.124.302 |
| Passiver | | 10.982.351 | 8.814.415 |

| | |
|---|----|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 80.000 | 7.492.312 | 117.800 | 7.690.112 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | -867.313 | 2.600.000 | 1.732.687 |
| Egenkapital 30. september | 80.000 | 6.624.999 | 2.600.000 | 9.304.999 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holding- og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| <u>1.300.000</u> | <u>1.800.000</u> |
| <u>1.300.000</u> | <u>1.800.000</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte

| | |
|----------------------|-----------------|
| <u>75.000</u> | <u>0</u> |
| <u>75.000</u> | <u>0</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

| | |
|---------------------|---------------------|
| <u>1.098</u> | <u>1.888</u> |
| <u>1.098</u> | <u>1.888</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

101.838 -321.399

Regulering af skat vedrørende tidligere år

2.287 0

| | |
|-----------------------|------------------------|
| <u>104.125</u> | <u>-321.399</u> |
|-----------------------|------------------------|

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 428.399 | 428.399 |
| Kostpris 30. september | <u>428.399</u> | <u>428.399</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>428.399</u> | <u>428.399</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------|----------|----------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| ITKLIK ApS | Halsnæs | 80000 | 100% | 1.890.268 | 1.778.997 |
| | | | | <u>1.890.268</u> | <u>1.778.997</u> |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Kostpris 1. oktober | 45.000 | 45.000 |
| Kostpris 30. september | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>45.000</u> | <u>45.000</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|----------|----------|----------------------|-------------------------|
| NEMO ApS | Holbæk | 80000 | 50% |

| <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------|----------------|
| DKK | DKK |

8. Værdipapirer

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Aktier og investeringsforeningsbeviser | 6.611.752 | 7.500.481 |
| | <u>6.611.752</u> | <u>7.500.481</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 9. Værdipapirer | | |
| Regnskabsmæssig værdi 1. oktober | 7.500.481 | 9.077.173 |
| Tilgang i årets løb | 3.874.000 | 385.889 |
| Afgang i årets løb | -5.029.364 | 0 |
| Kursreguleringer | 266.635 | -1.962.581 |
| | <u>6.611.752</u> | <u>7.500.481</u> |

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hvideklint Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HVIDEKLINT HOLDING ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.